

旺宏電子股份有限公司
一〇七年股東常會議事錄



日期：民國107年6月14日(星期四)上午9時00分

地點：台灣科學工業園區科學工業同業公會101大型會議室(新竹科學園區展業一路2號)

出席：親自及委託出席股東代表股份共計1,450,901,047股(含電子投票股數981,716,656股)，佔本公司發行股份總數1,802,560,250股(已扣除公司法第179條規定無表決權股份2,215,553股)之80.49%。

列席董事：吳敏求(董事長)、建旭投資(股)公司、盧志遠、順盈投資有限公司、方成義、富津有限公司、魏哲和、游敦行、倪福隆、惠盈投資有限公司、陳秋芳(獨立董事)。

主席：吳董事長敏求

記錄：趙炎海

一、宣佈開會：(報告出席股份總數已逾法定數額，由主席依法宣佈開會)

二、主席致詞：(略)

三、報告事項

(一)一〇六年度營業報告(請參閱附件一)

(二)審計委員會審查一〇六年度決算報告(請參閱附件二)

(三)一〇六年度員工酬勞及董事酬勞分派情形報告

說明：本公司107年3月16日董事會決議通過以現金發放員工酬勞新台幣997,201,349元及董事酬勞新台幣132,960,179元，員工酬勞將分次發給。

(四)其他報告

說明：本公司106年股東常會決議辦理減資彌補虧損案，業經金融監督管理委員會106年6月26日金管證發字第1060022715號函核准，健全營運計畫執行情形報告(請參閱附件三)。

備註：戶號 1223113 股東於報告事項完成前提交發言條載明：「針對各項議案提問發言」，經主席於各議案敦請該股東發言，因該股東未發言，爰依本公司「股東會議事規則」第10條第2項「出席股東(或其代理人)僅提發言條而未發言者，視為未發言。」辦理。

四、承認及討論事項

第一案

董事會提

案由：一〇六年度營業報告書及財務報表，敬請 承認。

說明：1.一〇六年度財務報表（含個體及合併財務報告），業經勤業眾信聯合會計師事務所查核竣事。

2.營業報告書、會計師查核報告暨財務報表，請參閱附件一、附件四及附件五。

決議：本案以票決方式決議。經出席股東表決權數1,117,651,131權(含電子投票權數662,038,190權)贊成、72,491權(含電子投票權數72,491權)反對、333,177,425權(含電子投票權數319,605,975權)棄權/未投票後，依法決議照案承認(本案之贊成權數佔出席股東可表決權數1,450,901,047權之77.03%)。

第二案

董事會提

案由：擬訂一〇六年度盈餘分派案，敬請 承認。

說明：1.擬分派股東紅利新台幣2,165,730,963元，每股配發現金新台幣1元，每仟股無償配發股票股利20股。現金股利發放至元為止，元以下捨去不計，其不足壹元之畸零數額列入公司其他收入；股票股利配發不足壹股之畸零股，由股東自除權停止過戶日起五日內，辦理自行併湊成整股之登記，其併湊不足部份，按面額折付現金至元為止，其不足壹股之畸零股全權授權董事長洽特定人按面額認購之。

2.本公司普通股發生變動時，全權授權董事長依配息及增資配股基準日實際流通在外普通股股數調整每股配發金額及配發股數。

3.擬授權董事長於股東會通過本案後，另訂配息基準日。

4.一〇六年度盈餘分派表，請參閱附件六。

決議：本案以票決方式決議。經出席股東表決權數1,139,698,242權(含電子投票權數684,085,301權)贊成、78,670權(含電子投票權數78,670權)反對、311,124,135權(含電子投票權數297,552,685權)棄權/未投票後，依法決議照案承認(本案之贊成權數佔出席股東可表決權數1,450,901,047權之78.55%)。

第三案

董事會提

案由：擬辦理盈餘轉增資案，提請 核議。

說明：1.為因應公司未來營運所需，擬自一〇六年度可分配盈餘中提撥股東紅利新台幣360,955,160元，發行普通股新股36,095,516股。

2.本次增資發行新股之權利義務與已發行之普通股相同，擬請股東會授權董事會或其授權之人於本案呈奉主管機關核准後，另訂增資配股基準日。

決議：本案以票決方式決議。經出席股東表決權數1,139,668,809權(含電子投票權數684,055,868權)贊成、108,427權(含電子投票權數108,427權)反對、311,123,811權(含電子投票權數297,552,361權)棄權/未投票後，依法決議照案通過(本案之贊成權數佔出席股東可表決權數1,450,901,047權之78.55%)。

第四案

董事會提

案由：擬辦理國內現金增資、現金增資發行新股參與發行海外存託憑證、私募普通股或私募國內或海外轉換公司債案，提請核議。

- 說明：1. 為因應公司未來營運所需，擬於普通股不超過3.6億股額度內，辦理國內現金增資、現金增資發行新股參與發行海外存託憑證、私募普通股或私募國內或海外轉換公司債(下稱「本增資」)，採私募方式辦理時，以不超過普通股1.8億股為限，私募國內或海外轉換公司債得轉換之普通股股數應於前述1.8億股範圍內，依私募當時之轉換價格計算之。關於本增資擬提請股東會授權董事會視市場狀況或公司營運需求，擇一或四者或以搭配方式辦理之，請參閱附件七。
2. 本案之重要內容，包括發行總額、發行條件、轉換辦法、計畫項目、預定資金運用進度、預計可能產生效益及其他未盡事宜等，擬請股東會授權董事會依主管機關相關規定並視市場狀況及公司營運需求訂定之。
3. 嗣後如因法令變更、主管機關意見或客觀環境改變而有修正之必要，擬請股東會授權董事會全權處理之。
4. 本案執行時，實際之發行價將符合股東會決議之訂價規範並參酌本公司普通股當時收盤價，以確定其合理性及對股東權益之無重大影響，請參閱附件七。

決議：本案以票決方式決議。經出席股東表決權數1,037,170,504權(含電子投票權數581,557,563權)贊成、74,818,069權(含電子投票權數74,818,069權)反對、338,912,474權(含電子投票權數325,341,024權)棄權/未投票後，依法決議照案通過(本案之贊成權數佔出席股東可表決權數1,450,901,047權之71.48%)。

第五案

董事會提

案由：擬解除董事競業禁止之限制，提請核議。

- 說明：1. 公司法第209條規定：「董事為自己或他人為屬於公司營業範圍內之行為，應對股東會說明其行為之重要內容，並取得其許可。」
2. 擬依公司法第209條規定說明本公司董事為屬於公司營業範圍內之行為，並提請股東會同意自該董事就任之日起，解除其競業禁止之限制。本公司董事為自己或他人為屬於公司營業範圍內之行為，請參閱附件八。

決議：本案以票決方式決議。經出席股東表決權數1,019,665,802權(含電子投票權數564,059,861權)贊成、66,066,507權(含電子投票權數66,059,507權)反對、365,168,738權(含電子投票權數351,597,288權)棄權/未投票後，依法決議照案通過(本案之贊成權數佔出席股東可表決權數1,450,901,047權之70.28%)。

五、臨時動議：無。

六、散會(同日上午09時56分)

主席：吳敏求



記錄：趙炎海



【附件一】

旺宏電子股份有限公司
一〇六年度營業報告書



奠基於經營團隊長期努力與全體同仁協同合作，旺宏多項先進製程技術與產品已通過驗證並量產，民國106年公司營運撥雲見日，繳出一張亮眼的成績單：營業毛利率於第四季攀升至43%水準，不僅獲利能力增強，營業收入及每股盈餘更創下歷史佳績。民國106年，旺宏在全球記憶體市場需求復甦之際，以成功的經營策略，突破產能瓶頸，使三大產品線銷售業績蓄勢成長，ROM及NOR Flash市佔率維持全球第一，SLC NAND Flash銷售業績年增率高達86%，全球市佔率排名正快速向前邁進，顯示旺宏最高的品質與可靠的服務深得客戶信任，才能在競爭激烈的記憶體市場中佔有一席之地。

民國106年經營實績為：全年合併營收淨額為新台幣(以下同)341.97億元，較前一年增加42%，全年合併營業毛利為126.35億元，較前一年增加116%，全年平均毛利率37%，較前一年增加13個百分點，稅後淨利55.17億元，每股盈餘3.12元。營業活動產生之現金為70.34億元，EBITDA為77.24億元，期末約當現金為86.33億元，負債比率為44.2%，股東權益報酬率躍升至26%，具體展現旺宏豐碩的營運成果，以及為股東創造更高投資價值的實力。

旺宏將創新研發視為永續經營的根基，因而長期致力於記憶體先驅技術之研究，民國106年之各國專利申請，已取得477件核准，截至民國106年底，累計擁有全球7,310件專利。此外，多次在國際重要半導體學術會議發表研究論文，民國106年，探討3D NAND創新結構的前瞻論文更獲得國際產學研界高度肯定與矚目，累積之專利實力及研發成果，不僅在台灣半導體業界名列前茅，在非揮發性記憶體的發展歷程上，旺宏將扮演舉足輕重的角色。

關於製程技術與產品之發展，在唯讀記憶體(ROM)方面，64Gb以上產品佔去年第四季ROM營收的68%，3D ROM預期將於今年底開始試產；在NOR Flash方面，75奈米以下產品佔去年第四季NOR Flash營收的60%，今年成長的動力主要來自數據中心、電信與車用產品之應用，而旺宏將專注於高品質、高容量之產品市場；在SLC NAND Flash方面，36奈米產品優異的品質與市場強勁的需求使銷售業績快速成長，逐漸成為旺宏主要產品線，19奈米產品預計於今年下半年推出，隨著銷售業績之增長，SLC NAND Flash將成為公司營收成長的重要來源。

隨著電子產品在工業、物聯網、車用與穿戴裝置等領域應用的普及，記憶體產品必須在尺寸、功耗和速度效能上持續精進，因此，旺宏不斷開發新產品、強化技術、品質與服務。舉例而言，開發小型封裝、超低功耗及高效能的Quad-SPI Flash產品，正適合智慧型應用及穿戴式產品的需求；而新推出超高效OctaFlash Memory則是最高速能的快閃記憶體解決方案，滿足汽車、工業和消費應用裝置對於「隨開啟用」效能的殷切期待。此外，旺宏是航太國防市場高可靠性記憶體之領導廠商，也是全球首家通過AEC-Q100 Grade 2/3級車規認證標準（AEC-Q100 fully compliant）的NAND Flash供應商，代表旺宏成功通過層層嚴苛的考驗，獲得客戶對於品質的高度認同。以上均彰顯旺宏兼具卓越的產品設計與精湛的技術實力。

民國107年經營方針將著重三大面向：一是提升高階產能與增加產能彈性，二是加速開發高階製程及產品，三是增加高品質應用之客戶。因而在現有晶圓廠產能滿載下，規劃投入資本支出新台幣39億元，用於高階製程轉換，以提升生產效能，發揮最大的投資效益；並在製程技術與品質上精益求精，持續增加高容量與高品質產品之銷售比重，善用成本競爭優勢，達到獲利極大化的目標。

身為非揮發性記憶體整合元件之領導廠商，旺宏已位居全球供應鏈的關鍵角色，身為全球市場的一員，我們堅持永續經營。面對快速變遷的產業環境與多元化的風險，我們深自惕勵，專注提升公司的核心價值，謹守法令並落實企業社會責任，創造友善職場，強化公司治理與落實環境保護，以創造永續的未來。

經營團隊將秉持「實在」的經營理念，追求創新、品質、效率、服務、團隊的價值觀，以精湛的技術與可靠的服務，創造更高的產品附加價值，以優質的團隊與穩健的策略，強化公司競爭優勢，期在全體同仁群策群力下，使公司營運超越巔峰，再創佳績，以與員工、股東與客戶共享美好的成果！

董事長：吳敏求



經理人：盧志遠



會計主管：葉沛甫



【附件二】

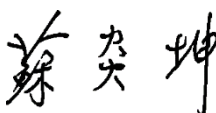
審計委員會審查報告書


本公司一〇六年度財務報表(含個體財務報表)，併同營業報告書及盈餘分派案，經本審計委員會依法審查完竣，認為並無不合，爰依證券交易法第14條之4及公司法第219條之規定報告如上。

此致

旺宏電子股份有限公司一〇七年股東常會

旺宏電子股份有限公司審計委員會

獨立董事：蘇炎坤 

獨立董事：高強 

獨立董事：陳秋芳 

中 華 民 國 107 年 3 月 16 日

【附件三】

健全營運計畫執行情形報告

一、健全營運計畫摘要

(一) 研究發展

製程將朝19奈米與後續微縮技術發展，並以自有技術研發新世代 3D ROM / NAND Flash 技術，加速先進製程開發；持續發展高品質的高儲存容量、高速度、低功耗、寬電壓等多樣化產品，以滿足客戶需求並拓展應用領域。

(二) 業務行銷

針對物聯網(IoT)、穿戴式裝置(wearable)、wireless、車用等領域，進行持續開發，以拓展業務範圍，提供客戶及時完整的服務與技術支援，以建立長期穩定的客戶關係。

(三) 生產製造

以兩大主軸進行：提昇生產效能與控制生產成本，以強化成本競爭力；並進行嚴格的品質管理，提供領先業界最佳品質的產品。

(四) 財務結構

1. 營運週轉與理財活動：以維持穩健之財務結構為前提，適時籌措營運所需資金，提供公司業務成長永續經營之動能。

2. 投資活動：將是謹慎的投資，創造最佳投資效益，用於高階製程開發與提昇生產效能之機器設備。

(五) 人員培育與保留

員工是公司的重要資產，除了完善的福利措施，更提供完整的教育訓練與必要的獎勵，以吸引優秀人才並培育、留任績優員工。

二、106年度執行情形

單位：新台幣佰萬元

科目	實際數	預計數	差異數	差異%
營業收入	34,197	25,500	8,697	34%
營業成本	21,562	18,583	2,979	16%
營業毛利	12,635	6,917	5,718	83%
營業毛利率	37%	27%	10 ppt	-
營業費用	6,882	5,846	1,036	18%
營業淨利	5,753	1,071	4,682	437%
營業外支出	217	204	13	6%
稅前淨利	5,536	867	4,669	539%
所得稅費用	19	0	19	-
本年度淨利	5,517	867	4,650	536%

1. 營業收入高於原預估，主因為記憶體產品線需求大幅增加 (ROM、NOR、NAND)，且價格較預期高。
2. 毛利率高於預估，主因為較高的價格與較低的成本。
3. 全年營業費用高於原預估，主因為認列員工酬勞與董事酬勞，以及研發相關費用增加，但整體營業費用仍在管控的目標內。
4. 營業淨利高於預期，主因為較高的營業毛利。

【附件四】

Deloitte.

勤業眾信

勤業眾信聯合會計師事務所
10596 台北市民生東路三段156號12樓

Deloitte & Touche
12th Floor, Hung Tai Financial Plaza
156 Min sheng East Road, Sec. 3
Taipei 10596, Taiwan, R.O.C.

Tel: +886 (2) 2545-998
Fax: +886 (2) 4051-688
www.deloitte.com.tw

會計師查核報告

旺宏電子股份有限公司 公鑒：

查核意見

旺宏電子股份有限公司民國 106 年及 105 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體綜合損益表、個體權益變動表與個體現金流量表，以及個體財務報表附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開個體財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則編製，足以允當表達旺宏電子股份有限公司民國 106 年及 105 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效及個體現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核個體財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與旺宏電子股份有限公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對旺宏電子股份有限公司民國 106 年度個體財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

茲對旺宏電子股份有限公司民國 106 年度個體財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

銷貨收入之認列

旺宏電子股份有限公司主要係銷售記憶體晶片，於民國 106 年度認列營業收入新台幣 33,500,949 仟元，較上年度成長 41%。由於旺宏電子股份有限公司因應記憶體晶片市場景氣好轉，本年度有發生超出原授信額度並以臨時額度核准方式出貨之情形，使銷貨收入可能虛增之風險增加。故本會計師認為收入之存在與發生於本年度查核屬重要事項。

本會計師之查核程序包含（但不限於如下所述）評估旺宏電子股份有限公司收入認列會計政策之適當性，瞭解並測試核准訂單及出貨程序之內部控制有效性，並選樣抽核銷貨收入相關憑證與現金收款或期後收款之銷貨真實性測試；核對銷貨對象與收款對象是否存有異常情形以及檢視期後是否發生重大異常之銷貨退回及折讓。

存貨評價

旺宏電子股份有限公司之產品包含 ROM 唯讀記憶體、NOR 型快閃記憶體及 NAND 型快閃記憶體等晶片，通常用於消費型電子產品，於財務報表報導日之存貨帳面價值為新台幣 9,796,393 仟元，占資產總額 22%。由於受到科技快速變遷影響，隨著生產技術更新可能會讓記憶體市場需求產生重大改變，並產生存貨跌價及呆滯之情形。由於存貨評價及存貨淨變現價值估計涉及管理階層之主觀判斷，係屬具不確定性之會計估計。因是，將旺宏電子股份有限公司之存貨評價列為本年度關鍵查核事項之一。與存貨評價評估相關會計政策、會計估計及假設之不確定性估計暨攸關揭露資訊，請參閱個體財務報表附註四(五)、附註五(二)及附註十。

本會計師對於上開本年度查核最為重要事項之一所述之特定層面已執行主要查核程序如下：

1. 了解及評估管理階層所採用之存貨評價政策之合理性。
2. 取得存貨成本與淨變現價值孰低之評估資料，進行抽核選樣核至存貨最近之售價資料以驗證存貨淨變現價值並比較存貨淨變現價值與存貨帳面成本以測試存貨損失提列金額之正確性；取得存貨庫齡報表，抽核至存貨入庫資訊以測試庫齡分類、存貨數量與金額是否一致，以驗證庫齡報表之正確性與完整性，再依據存貨評價政策核算存貨呆滯損失提列金額之正確性。

3. 執行存貨回溯性測試，檢視存貨報廢情形與呆滯損失提列政策比較以驗證本期存貨呆滯損失提列是否允當。

管理階層與治理單位對個體財務報表之責任

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則編製允當表達之個體財務報表，且維持與個體財務報表編製有關之必要內部控制，以確保個體財務報表未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製個體財務報表時，管理階層之責任亦包括評估旺宏電子股份有限公司繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算旺宏電子股份有限公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

旺宏電子股份有限公司之治理單位（含審計委員會）負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核個體財務報表之責任

本會計師查核個體財務報表之目的，係對個體財務報表整體是否存在導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出個體財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響個體財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。本會計師亦執行下列工作：

1. 辨認並評估個體財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對旺宏電子股份有限公司內部控制之有效性表示意見。
3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。

4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使旺宏電子股份有限公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒個體財務報表使用者注意個體財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致旺宏電子股份有限公司不再具有繼續經營之能力。
5. 評估個體財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及個體財務報表是否允當表達相關交易及事件。
6. 對於旺宏電子股份有限公司內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對個體財務報表表示意見。本會計師負責查核案件之指導、監督及執行，並負責形成旺宏電子股份有限公司查核意見。

本會計師與治理單位溝通之事項，包括所規劃之查核範圍及時間，以及重大查核發現（包括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失）。

本會計師亦向治理單位提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循會計師職業道德規範中有關獨立性之聲明，並與治理單位溝通所有可能被認為會影響會計師獨立性之關係及其他事項（包括相關防護措施）。

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對旺宏電子股份有限公司民國 106 年度個體財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 陳 明 輝

陳明輝



會計師 施 景 彬

施景彬



證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0930128050 號

證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

中 華 民 國 1 0 7 年 3 月 1 6 日



民國 106 年及 105 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	106 年 12 月 31 日		105 年 12 月 31 日	
		金 額	%	金 額	%
	流動資產				
1100	現金及約當現金（附註四、六及三十）	\$ 7,438,187	17	\$ 5,322,777	15
1170	應收票據及帳款淨額（附註四、九、三十及三二）	3,990,528	9	2,572,614	7
1180	應收帳款—關係人淨額（附註四、三十及三一）	2,039,793	5	1,379,769	4
1200	其他應收款（附註九、三十及三一）	126,544	-	116,657	-
130X	存貨（附註四及十）	9,796,393	22	6,993,383	20
1470	其他流動資產（附註十五）	184,112	-	177,686	1
11XX	流動資產總計	<u>23,575,557</u>	<u>53</u>	<u>16,562,886</u>	<u>47</u>
	非流動資產				
1523	備供出售金融資產—非流動（附註四、七及三十）	1,349,993	3	859,250	3
1543	以成本衡量之金融資產—非流動（附註四、八及三十）	58,500	-	58,500	-
1550	採用權益法之投資（附註四、十一及三十）	2,249,939	5	1,898,183	5
1600	不動產、廠房及設備（附註四、十二及三二）	15,781,321	36	14,974,723	42
1780	無形資產（附註四及十三）	44,149	-	21,945	-
1840	遞延所得稅資產（附註四及二四）	992,838	2	992,838	3
1980	其他金融資產—非流動（附註四、十四、三十及三二）	158,383	1	140,654	-
15XX	非流動資產合計	<u>20,635,123</u>	<u>47</u>	<u>18,946,093</u>	<u>53</u>
1XXX	資 產 總 計	<u>\$ 44,210,680</u>	<u>100</u>	<u>\$ 35,508,979</u>	<u>100</u>
	負 債 及 權 益				
	流動負債				
2100	短期借款（附註十六及三十）	\$ -	-	\$ 400,000	1
2170	應付票據及帳款（附註十七及三十）	2,786,652	6	2,591,481	7
2180	應付帳款—關係人（附註三十及三一）	3,414,139	8	1,139,684	3
2206	應付員工酬勞及董事酬勞（附註二三及三十）	1,130,162	3	-	-
2213	應付設備款（附註三十）	673,604	1	168,686	1
2219	其他應付款（附註十八及三十）	1,329,159	3	1,049,752	3
2220	其他應付款—關係人（附註三十及三一）	170,106	-	130,346	-
2250	負債準備—流動（附註四及十九）	294,513	1	206,789	1
2320	一年內到期之長期借款（附註十六、三十及三二）	3,178,666	7	4,280,876	12
2300	其他流動負債	101,632	-	54,544	-
21XX	流動負債總計	<u>13,078,633</u>	<u>29</u>	<u>10,022,158</u>	<u>28</u>
	非流動負債				
2540	長期借款（附註十六、三十及三二）	4,859,729	11	5,635,544	16
2640	淨確定福利負債（附註四及二十）	1,609,941	4	1,532,286	4
2600	其他非流動負債	6,715	-	1,277	-
25XX	非流動負債總計	<u>6,476,385</u>	<u>15</u>	<u>7,169,107</u>	<u>20</u>
2XXX	負債總計	<u>19,555,018</u>	<u>44</u>	<u>17,191,265</u>	<u>48</u>
	權益（附註四及二一）				
	股 本				
3110	普通股股本	18,049,385	41	36,153,535	102
3170	待註銷股本	(1,627)	-	(7,654)	-
3100	股本小計	<u>18,047,758</u>	<u>41</u>	<u>36,145,881</u>	<u>102</u>
3200	資本公積	(207,088)	-	340,713	1
	保留盈餘（累積虧損）				
3350	未分配盈餘（待彌補虧損）	5,413,602	12	(18,651,070)	(53)
3400	其他權益	1,560,451	3	641,251	2
3500	庫藏股票	(159,061)	-	(159,061)	-
3XXX	權益總計	<u>24,655,662</u>	<u>56</u>	<u>18,317,714</u>	<u>52</u>
	負 債 與 權 益 總 計	<u>\$ 44,210,680</u>	<u>100</u>	<u>\$ 35,508,979</u>	<u>100</u>

董事長：吳敏求



經理人：盧志遠



會計主管：葉沛甫



旺宏電子股份有限公司

個體綜合損益表

民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟每股
盈餘（虧損）為元

代 碼	106年度		105年度		
	金 額	%	金 額	%	
4000	營業收入淨額（附註四、二二及三一）	\$ 33,500,949	100	\$ 23,733,107	100
5000	營業成本（附註四、十、二十、二三及三一）	<u>21,529,215</u>	<u>65</u>	<u>18,338,141</u>	<u>78</u>
5900	營業毛利	11,971,734	35	5,394,966	22
5910	與子公司及關聯企業之未實現銷貨利益（附註四）	(<u>34,639</u>)	-	(<u>18,139</u>)	-
5950	已實現營業毛利	<u>11,937,095</u>	<u>35</u>	<u>5,376,827</u>	<u>22</u>
	營業費用（附註四、二十、二三及三一）				
6100	推銷費用	894,865	3	755,398	3
6200	管理費用	1,477,606	4	1,139,387	5
6300	研究發展費用	<u>4,034,615</u>	<u>12</u>	<u>3,605,424</u>	<u>15</u>
6000	營業費用合計	<u>6,407,086</u>	<u>19</u>	<u>5,500,209</u>	<u>23</u>
6900	營業淨利（損）	<u>5,530,009</u>	<u>16</u>	(<u>123,382</u>)	(<u>1</u>)
	營業外收入及支出				
7010	其他收入（附註二三及三一）	119,197	-	127,843	1
7020	其他利益及損失（附註二三）	(<u>124,920</u>)	-	66,403	-
7050	財務成本（附註四及二三）	(<u>215,602</u>)	(<u>1</u>)	(<u>304,144</u>)	(<u>1</u>)
7070	採用權益法認列之子公司及關聯企業損益份額（附註四及十一）	<u>209,163</u>	<u>1</u>	(<u>241,656</u>)	(<u>1</u>)
7000	營業外收入及支出合計	(<u>12,162</u>)	-	(<u>351,554</u>)	(<u>1</u>)

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		106年度		105年度	
		金 額	%	金 額	%
7900	稅前淨利 (損)	\$ 5,517,847	16	(\$ 474,936)	(2)
7950	所得稅費用 (利益) (附註四及二四)	-	-	(231,923)	(1)
8200	本年度淨利 (損)	<u>5,517,847</u>	<u>16</u>	<u>(243,013)</u>	<u>(1)</u>
	其他綜合損益				
8310	不重分類至損益之項目：				
8311	確定福利計畫之再 衡量數	(91,188)	-	(103,784)	-
8360	後續可能重分類至損益 之項目：				
8361	國外營運機構財務 報表換算之兌換 差額 (附註四及二 一)	(76,541)	-	(57,186)	-
8362	備供出售金融資產 未實現評價損益 (附註四及二一)	490,743	1	10,289	-
8371	採權益法認列關聯 企業之國外營運 機構財務報表換 算兌換差額 (附註 四及二一)	(77)	-	(302)	-
8372	採用權益法認列關 聯企業之備供出 售金融資產未實 現損益 (附註四及 二一)	<u>283,717</u>	<u>1</u>	<u>75,117</u>	<u>-</u>
8300	本年度其他綜合損 益 (稅後淨額)	<u>606,654</u>	<u>2</u>	<u>(75,866)</u>	<u>-</u>
8500	本年度綜合損益總額	<u>\$ 6,124,501</u>	<u>18</u>	<u>(\$ 318,879)</u>	<u>(1)</u>
	每股盈餘 (虧損) (附註二五)				
9710	基 本	<u>\$ 3.12</u>		<u>(\$ 0.14)</u>	
9810	稀 釋	<u>\$ 3.03</u>		<u>(\$ 0.14)</u>	

董事長：吳敏求



經理人：盧志遠



會計主管：葉沛甫



旺宏電子股份有限公司

個體權益變動表

民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：除另予註明者外，
係新台幣仟元

代碼		股		資本公積	未分配盈餘 (待彌補虧損)	其 他 權 益 項 目					權益總額
		股數 (仟股)	普通股股本			待註銷股本	國外營運機構 財務報表換算 之兌換差額	備供出售 金融資產 未實現利益	員工未 賺得酬勞	庫藏股票	
A1	105 年 1 月 1 日餘額	3,617,849	\$ 36,178,489	(\$ 6,898)	\$ 54,936	(\$ 18,304,273)	\$ 48,923	\$ 871,368	(\$ 263,407)	(\$ 159,061)	\$ 18,420,077
D1	105 年度淨損	-	-	-	-	(243,013)	-	-	-	-	(243,013)
D3	105 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	(103,784)	(57,488)	85,406	-	-	(75,866)
D5	105 年度綜合損益總額	-	-	-	-	(346,797)	(57,488)	85,406	-	-	(318,879)
N1	發行限制員工權利新股	-	-	-	256,420	-	-	-	(256,420)	-	-
N1	限制員工權利新股酬勞成本	-	-	-	636	-	-	-	212,869	-	213,505
N1	註銷限制員工權利新股	(2,495)	(24,954)	(756)	25,710	-	-	-	-	-	-
C7	採用權益法認列之子公司之變動數	-	-	-	3,011	-	-	-	-	-	3,011
Z1	105 年 12 月 31 日餘額	3,615,354	36,153,535	(7,654)	340,713	(18,651,070)	(8,565)	956,774	(306,958)	(159,061)	18,317,714
D1	106 年度淨利	-	-	-	-	5,517,847	-	-	-	-	5,517,847
D3	106 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	(91,188)	(76,618)	774,460	-	-	606,654
D5	106 年度綜合損益總額	-	-	-	-	5,426,659	(76,618)	774,460	-	-	6,124,501
F1	減資彌補虧損	(1,865,107)	(18,651,070)	-	-	18,651,070	-	-	-	-	-
N1	發行限制員工權利新股	57,476	574,756	-	(561,699)	(13,057)	-	-	-	-	-
N1	限制員工權利新股酬勞成本	-	-	-	(8,258)	-	-	-	221,358	-	213,100
N1	註銷限制員工權利新股	(2,784)	(27,836)	6,027	21,809	-	-	-	-	-	-
C7	採用權益法認列之子公司之變動數	-	-	-	347	-	-	-	-	-	347
Z1	106 年 12 月 31 日餘額	<u>1,804,939</u>	<u>\$ 18,049,385</u>	<u>(\$ 1,627)</u>	<u>(\$ 207,088)</u>	<u>\$ 5,413,602</u>	<u>(\$ 85,183)</u>	<u>\$ 1,731,234</u>	<u>(\$ 85,600)</u>	<u>(\$ 159,061)</u>	<u>\$ 24,655,662</u>

董事長：吳敏求



經理人：盧志遠



會計主管：葉沛甫



旺宏電子股份有限公司

個體現金流量表

民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		106 年度	105 年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨利 (損)	\$ 5,517,847	(\$ 474,936)
A20000	收益費損項目：		
A20100	折舊費用	1,922,176	1,924,570
A20200	攤銷費用	26,932	57,431
A20300	呆帳費用提列數	-	16,812
A20900	財務成本	215,602	304,144
A21200	利息收入	(15,750)	(13,453)
A21300	股利收入	(84,181)	(83,648)
A21900	限制員工酬勞新股酬勞成本	213,100	213,505
A22400	採用權益法之子公司及關聯企 業 (損) 益份額	(209,163)	241,656
A22500	處分不動產、廠房及設備利益	(10,164)	(6,061)
A23100	處分投資損失	2,517	-
A23900	未實現銷貨利益	34,639	18,139
A24100	未實現外幣淨兌換損失 (利益)	279,218	(163,657)
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31150	應收票據及帳款	(1,500,845)	(156,397)
A31160	應收帳款－關係人	(675,022)	(421,306)
A31180	其他應收款	(9,068)	(15,783)
A31200	存 貨	(2,803,010)	2,296,556
A31240	其他流動資產	(6,426)	(14,716)
A32110	持有供交易之金融負債	-	(717)
A32150	應付票據及帳款	212,623	863,906
A32160	應付帳款－關係人	2,287,080	1,222,952
A32180	應付員工酬勞及董事酬勞	1,130,162	-
A32180	其他應付款	290,650	(124,349)
A32190	其他應付款－關係人	41,028	9,162
A32200	負債準備	93,264	46,440
A32230	其他流動負債	47,198	10,872
A32240	淨確定福利負債	(13,533)	8,267
A33000	營運產生之現金流入	6,986,874	5,759,389

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		106 年度	105 年度
A33100	收取之利息	\$ 15,071	\$ 13,691
A33200	收取之股利	84,181	83,648
A33300	支付之利息	(219,644)	(309,605)
A33500	支付之所得稅	<u>-</u>	<u>(36,045)</u>
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>6,866,482</u>	<u>5,511,078</u>
投資活動之現金流量			
B01300	處分以成本衡量之金融資產價款	5,357	-
B02700	取得不動產、廠房及設備	(2,210,532)	(918,606)
B02800	處分不動產、廠房及設備	10,819	6,090
B03700	存出保證金增加	(208)	-
B03800	存出保證金減少	77	294
B04500	取得無形資產	(49,136)	(10,091)
B06600	其他金融資產減少	<u>4,997</u>	<u>924</u>
BBBB	投資活動之淨現金流出	<u>(2,238,626)</u>	<u>(921,389)</u>
籌資活動之現金流量			
C00100	短期借款增加	971,597	3,360,037
C00200	短期借款減少	(1,371,597)	(4,483,826)
C01600	舉借長期借款	10,386,886	4,692,375
C01700	償還長期借款	(12,265,577)	(7,324,840)
C03000	存入保證金增加	6,495	150
C03100	存入保證金減少	<u>(987)</u>	<u>(226)</u>
CCCC	籌資活動之淨現金流出	<u>(2,273,183)</u>	<u>(3,756,330)</u>
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	<u>(239,263)</u>	<u>37,606</u>
EEEE	現金及約當現金增加	2,115,410	870,965
E00100	年初現金及約當現金餘額	<u>5,322,777</u>	<u>4,451,812</u>
E00200	年底現金及約當現金餘額	<u>\$ 7,438,187</u>	<u>\$ 5,322,777</u>

董事長：吳敏求



經理人：盧志遠



會計主管：葉沛甫



【附件五】

Deloitte.

勤業眾信

勤業眾信聯合會計師事務所
10596 台北市民生東路三段156號12樓

Deloitte & Touche
12th Floor, Hung Tai Financial Plaza
156 Min sheng East Road, Sec. 3
Taipei 10596, Taiwan, R.O.C.

Tel: +886 (2) 2545-998
Fax: +886 (2) 4051-688
www.deloitte.com.tw

會計師查核報告

旺宏電子股份有限公司 公鑒：

查核意見

旺宏電子股份有限公司及其子公司民國 106 年及 105 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表與合併現金流量表，以及合併財務報表附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開合併財務報表所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則暨經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達旺宏電子股份有限公司及其子公司民國 106 年及 105 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核合併財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與旺宏電子股份有限公司及其子公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對旺宏電子股份有限公司及其子公司民國 106 年度合併財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

茲對旺宏電子股份有限公司民國 106 年度合併財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

銷貨收入之認列

旺宏股份有限公司及其子公司（以下稱旺宏集團）主要係銷售記憶體晶片，於民國 106 年度認列營業收入新台幣 34,196,916 仟元，較上年度成長 42%。由於旺宏集團因應記憶體晶片市場景氣好轉，本年度有發生超出原授信額度並以臨時額度核准方式出貨之情形，使銷貨收入可能虛增之風險增加。故本會計師認為收入之存在與發生於本年度查核屬重要事項。

本會計師之查核程序包含（但不限於如下所述）評估旺宏集團收入認列會計政策之適當性，瞭解並測試核准訂單及出貨程序之內部控制有效性，並選樣抽核銷貨收入相關憑證與現金收款或期後收款之銷貨真實性測試；核對銷貨對象與收款對象是否存有異常情形以及檢視期後是否發生重大異常之銷貨退回及折讓。

存貨評價

旺宏集團之產品包含 ROM 唯讀記憶體、NOR 型快閃記憶體及 NAND 型快閃記憶體等晶片，通常用於消費型電子產品，於財務報表報導日之存貨帳面價值為新台幣 9,872,170 仟元，占合併資產總額 22%。由於受到科技快速變遷影響，隨著生產技術更新可能會讓記憶體市場需求產生重大改變，並產生存貨跌價及呆滯之情形。由於存貨評價及存貨淨變現價值估計涉及管理階層之主觀判斷，係屬具不確定性之會計估計。因是，將旺宏集團之存貨評價列為本年度關鍵查核事項之一。與存貨評價評估相關會計政策、會計估計及假設之不確定性估計暨攸關揭露資訊，請參閱合併財務報表附註四(六)、附註五(二)、附註十一。

本會計師對於上開本年度查核最為重要事項之一所述之特定層面已執行主要查核程序如下：

1. 了解及評估管理階層所採用之存貨評價政策之合理性。
2. 取得存貨成本與淨變現價值孰低之評估資料，進行抽核選樣核至存貨最近之售價資料以驗證存貨淨變現價值並比較存貨淨變現價值與存貨帳面成本以測試存貨損失提列金額之正確性；取得存貨庫齡報表，抽核至存貨入庫資訊以測試庫齡分類、存貨數量與金額是否一致，以驗證庫齡報表之正確性與完整性，再依據存貨評價政策核算存貨呆滯損失提列金額之正確性。
3. 執行存貨回溯性測試，檢視存貨報廢情形與呆滯損失提列政策比較以驗證本期存貨呆滯損失提列是否允當。

其他事項

旺宏電子股份有限公司業已編製民國 106 及 105 年度之個體財務報表，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

管理階層與治理單位對合併財務報表之責任

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則暨經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製允當表達之合併財務報表，且維持與合併財務報表編製有關之必要內部控制，以確保合併財務報表未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製合併財務報表時，管理階層之責任亦包括評估旺宏電子股份有限公司及子公司繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算旺宏電子股份有限公司及子公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

旺宏電子股份有限公司及子公司之治理單位（含審計委員會）負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核合併財務報表之責任

本會計師查核合併財務報表之目的，係對合併財務報表整體是否存在導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出合併財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實

表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響合併財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。本會計師亦執行下列工作：

1. 辨認並評估合併財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對旺宏電子股份有限公司及子公司內部控制之有效性表示意見。
3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使旺宏集團繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒合併財務報表使用者注意合併財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致旺宏集團不再具有繼續經營之能力。
5. 評估合併財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及合併財務報表是否允當表達相關交易及事件。
6. 對於集團內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對合併財務報表表示意見。本會計師負責集團查核案件之指導、監督及執行，並負責形成集團查核意見。

本會計師與治理單位溝通之事項，包括所規劃之查核範圍及時間，以及重大查核發現（包括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失）。

本會計師亦向治理單位提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循會計師職業道德規範中有關獨立性之聲明，並與治理單位溝通所有可能被認為會影響會計師獨立性之關係及其他事項（包括相關防護措施）。

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對旺宏集團民國 106 年度合併財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 陳 明 輝

陳明輝



會計師 施 景 彬

施景彬



證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0930128050 號

證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

旺宏電子股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國 106 年及 105 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	106 年 12 月 31 日		105 年 12 月 31 日	
		金 額	%	金 額	%
	流動資產				
1100	現金及約當現金(附註四、六及三三)	\$ 8,633,183	20	\$ 6,368,339	18
1170	應收票據及帳款淨額(附註四、五、十及三三)	4,978,143	11	3,121,835	9
1180	應收帳款—關係人淨額(附註四、三三及三四)	732,888	2	540,944	1
1200	其他應收款(附註十、三三及三四)	132,004	-	120,597	-
130X	存貨(附註四、五及十一)	9,872,170	22	7,087,417	20
1470	其他流動資產(附註十六及十八)	184,168	1	228,983	1
11XX	流動資產總計	24,532,556	56	17,468,115	49
	非流動資產				
1523	備供出售金融資產—非流動(附註四、七及三三)	2,053,087	5	1,283,702	4
1543	以成本衡量之金融資產—非流動(附註四、八及三三)	90,641	-	93,330	-
1546	無活絡市場之債務工具投資—非流動(附註九及三三)	27,390	-	-	-
1600	不動產、廠房及設備(附註四、十四及三五)	16,258,622	37	15,500,459	44
1780	無形資產(附註四及十五)	45,808	-	29,824	-
1840	遞延所得稅資產(附四、五及二七)	997,664	2	996,856	3
1980	其他金融資產—非流動(附註四、十七、三三及三五)	168,505	-	151,856	-
1990	其他非流動資產(附註十六及十八)	19,626	-	20,373	-
15XX	非流動資產合計	19,661,343	44	18,076,400	51
1XXX	資 產 總 計	\$ 44,193,899	100	\$ 35,544,515	100
	負 債 及 權 益				
	流動負債				
2100	短期借款(附註十九及三三)	\$ -	-	\$ 400,000	1
2170	應付票據及帳款(附註二十及三三)	2,787,531	6	2,592,144	7
2180	應付帳款—關係人(附註三一、三三及三四)	3,414,139	8	1,139,684	3
2206	應付員工酬勞及董事酬勞(附註二六及三三)	1,130,162	3	-	-
2213	應付設備款(附註三三)	673,604	1	168,692	1
2219	其他應付款(附註二一及三三)	1,458,676	3	1,177,767	3
2230	本期所得稅負債(附註四、五及二七)	2,030	-	2,831	-
2250	負債準備—流動(附註四及二二)	311,027	1	225,659	1
2322	一年內到期之長期借款(附註十九、三三及三五)	3,178,666	7	4,280,876	12
2300	其他流動負債	104,034	-	65,737	-
21XX	流動負債總計	13,059,869	29	10,053,390	28
	非流動負債				
2540	長期借款(附註十九、三三及三五)	4,859,729	11	5,635,544	16
2640	淨確定福利負債(附註四、五及二三)	1,610,438	4	1,533,287	4
2600	其他非流動負債	7,516	-	2,894	-
25XX	非流動負債總計	6,477,683	15	7,171,725	20
2XXX	負債總計	19,537,552	44	17,225,115	48
	歸屬於母公司業主之權益(附註四及二四)				
	股 本				
3110	普通股股本	18,049,385	41	36,153,535	102
3170	待註銷股本	(1,627)	-	(7,654)	-
3100	股本小計	18,047,758	41	36,145,881	102
3200	資本公積	(207,088)	-	340,713	1
	保留盈餘(累積虧損)				
3350	未分配盈餘(待彌補虧損)	5,413,602	12	(18,651,070)	(53)
3400	其他權益	1,560,451	3	641,251	2
3500	庫藏股票	(159,061)	-	(159,061)	-
31XX	母公司業主之權益合計	24,655,662	56	18,317,714	52
36XX	非控制權益(附註二四)	685	-	1,686	-
3XXX	權益總計	24,656,347	56	18,319,400	52
	負 債 與 權 益 總 計	\$ 44,193,899	100	\$ 35,544,515	100

董事長：吳敏求



經理人：盧志遠



會計主管：葉沛甫



旺宏電子股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟每股
盈餘（虧損）為元

代 碼	106年度		105年度		
	金 額	%	金 額	%	
4000	營業收入淨額（附註四、二五及三四）	\$ 34,196,916	100	\$ 24,124,973	100
5000	營業成本（附註十一、二三、二六及三四）	<u>21,562,205</u>	<u>63</u>	<u>18,288,781</u>	<u>76</u>
5900	營業毛利	12,634,711	37	5,836,192	24
5910	未實現銷貨利益	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(72)</u>	<u>-</u>
5950	已實現營業毛利	<u>12,634,711</u>	<u>37</u>	<u>5,836,120</u>	<u>24</u>
	營業費用（附註二三、二六及三四）				
6100	推銷費用	1,122,146	3	1,045,130	5
6200	管理費用	1,574,883	5	1,272,565	5
6300	研究發展費用	<u>4,184,476</u>	<u>12</u>	<u>3,876,048</u>	<u>16</u>
6000	營業費用合計	<u>6,881,505</u>	<u>20</u>	<u>6,193,743</u>	<u>26</u>
6900	營業淨利（損）	<u>5,753,206</u>	<u>17</u>	<u>(357,623)</u>	<u>(2)</u>
	營業外收入及支出				
7010	其他收入（附註四、二六及三四）	143,515	-	164,253	1
7020	其他利益及損失（附註二六及三十）	<u>(144,642)</u>	<u>-</u>	<u>38,110</u>	<u>-</u>
7050	財務成本（附註四及二六）	<u>(215,602)</u>	<u>(1)</u>	<u>(304,144)</u>	<u>(1)</u>
7060	採用權益法之關聯企業損益份額（附註四及十三）	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(11,650)</u>	<u>-</u>
7000	營業外收入及支出淨額	<u>(216,729)</u>	<u>(1)</u>	<u>(113,431)</u>	<u>-</u>
7900	稅前淨利（損）	5,536,477	16	(471,054)	(2)
7950	所得稅費用（利益）（附註四及二七）	<u>19,168</u>	<u>-</u>	<u>(224,259)</u>	<u>(1)</u>
8200	本年度淨利（損）	<u>5,517,309</u>	<u>16</u>	<u>(246,795)</u>	<u>(1)</u>

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		106年度		105年度	
		金 額	%	金 額	%
	其他綜合損益				
8310	不重分類至損益之項目：				
8311	確定福利計畫之再衡量數	(\$ 91,188)	-	(\$ 103,784)	-
	後續可能重分類至損益之項目：				
8361	國外營運機構財務報表換算之兌換差額(附註二四)	(76,624)	-	(58,274)	-
8362	備供出售金融資產未實現評價損益(附註二四)	774,460	2	85,406	-
8371	採用權益法認列關聯企業之國外營運機構財務報表換算之兌換差額(附註二四)	-	-	(343)	-
8300	本年度其他綜合損益(稅後淨額)	<u>606,648</u>	<u>2</u>	<u>(76,995)</u>	<u>-</u>
8500	本年度綜合損益總額	<u>\$ 6,123,957</u>	<u>18</u>	<u>(\$ 323,790)</u>	<u>(1)</u>
	淨利(損)歸屬於：				
8610	本公司業主	\$ 5,517,847	16	(\$ 243,013)	(1)
8620	非控制權益	(538)	-	(3,782)	-
8600		<u>\$ 5,517,309</u>	<u>16</u>	<u>(\$ 246,795)</u>	<u>(1)</u>
	綜合損益總額歸屬於：				
8710	本公司業主	\$ 6,124,501	18	(\$ 318,879)	(1)
8720	非控制權益	(544)	-	(4,911)	-
8700		<u>\$ 6,123,957</u>	<u>18</u>	<u>(\$ 323,790)</u>	<u>(1)</u>
	每股盈餘(虧損)(附註二八)				
9710	基 本	<u>\$ 3.12</u>		<u>(\$ 0.14)</u>	
9810	稀 釋	<u>\$ 3.03</u>		<u>(\$ 0.14)</u>	

董事長：吳敏求



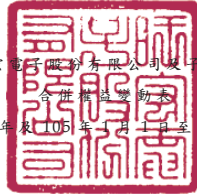
經理人：盧志遠



會計主管：葉沛甫



旺宏電子股份有限公司及其子公司
合併權益變動表
民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日



單位：除另予註明者外
係新台幣仟元

代 碼	歸 屬 於 母 公 司 業 主 之 權 益	其 他 權 益 項 目										非 控 制 權 益	權 益 總 額
		股 數 (仟 股)	普 通 股 股 本	待 註 銷 股 本	資 本 公 積	未 分 配 盈 餘 (待 彌 補 虧 損)	國 外 營 運 機 構 財 務 報 表 換 算 之 兒 換 差 額	備 供 出 售 金 融 資 產	員 工 未 賺 得 酬 勞	庫 藏 股 票	總 計		
A1	105 年 1 月 1 日 餘 額	3,617,849	\$36,178,489	(\$ 6,898)	\$ 54,936	(\$18,304,273)	\$ 48,923	\$ 871,368	(\$ 263,407)	(\$ 159,061)	\$18,420,077	\$ 8,763	\$18,428,840
D1	105 年 度 淨 損	-	-	-	-	(243,013)	-	-	-	-	(243,013)	(3,782)	(246,795)
D3	105 年 度 稅 後 其 他 綜 合 損 益	-	-	-	-	(103,784)	(57,488)	85,406	-	-	(75,866)	(1,129)	(76,995)
D5	105 年 度 綜 合 損 益 總 額	-	-	-	-	(346,797)	(57,488)	85,406	-	-	(318,879)	(4,911)	(323,790)
N1	發 行 限 制 員 工 權 利 新 股	-	-	-	256,420	-	-	-	(256,420)	-	-	-	-
N1	限 制 員 工 權 利 新 股 酬 勞 成 本	-	-	-	636	-	-	-	212,869	-	213,505	-	213,505
N1	註 銷 限 制 員 工 權 利 新 股	(2,495)	(24,954)	(756)	25,710	-	-	-	-	-	-	-	-
O1	非 控 制 權 益	-	-	-	3,011	-	-	-	-	-	3,011	(2,166)	845
Z1	105 年 12 月 31 日 餘 額	3,615,354	36,153,535	(7,654)	340,713	(18,651,070)	(8,565)	956,774	(306,958)	(159,061)	18,317,714	1,686	18,319,400
D1	106 年 度 淨 利 (損)	-	-	-	-	5,517,847	-	-	-	-	5,517,847	(538)	5,517,309
D3	106 年 度 稅 後 其 他 綜 合 損 益	-	-	-	-	(91,188)	(76,618)	774,460	-	-	606,654	(6)	606,648
D5	106 年 度 綜 合 損 益 總 額	-	-	-	-	5,426,659	(76,618)	774,460	-	-	6,124,501	(544)	6,123,957
F1	減 資 彌 補 虧 損	(1,865,107)	(18,651,070)	-	-	18,651,070	-	-	-	-	-	-	-
N1	發 行 限 制 員 工 權 利 新 股	57,476	574,756	-	(561,699)	(13,057)	-	-	-	-	-	-	-
N1	限 制 員 工 權 利 新 股 酬 勞 成 本	-	-	-	(8,258)	-	-	-	221,358	-	213,100	-	213,100
N1	註 銷 限 制 員 工 權 利 新 股	(2,784)	(27,836)	6,027	21,809	-	-	-	-	-	-	-	-
O1	非 控 制 權 益	-	-	-	347	-	-	-	-	-	347	(457)	(110)
Z1	106 年 12 月 31 日 餘 額	<u>1,804,939</u>	<u>\$18,049,385</u>	<u>(\$ 1,627)</u>	<u>(\$ 207,088)</u>	<u>\$ 5,413,602</u>	<u>(\$ 85,183)</u>	<u>\$ 1,731,234</u>	<u>(\$ 85,600)</u>	<u>(\$ 159,061)</u>	<u>\$24,655,662</u>	<u>\$ 685</u>	<u>\$24,656,347</u>

董事長：吳敏求



經理人：盧志遠



會計主管：葉沛甫



旺宏電子股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		106年度	105年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨利(損)	\$ 5,536,477	(\$ 471,054)
A20010	收益費損項目：		
A20100	折舊費用	1,944,114	1,956,199
A20200	攤銷費用	28,241	85,477
A20300	呆帳費用提列數	53	17,460
A20900	財務成本	215,602	304,144
A21200	利息收入	(25,547)	(19,900)
A21300	股利收入	(86,724)	(97,030)
A21900	限制員工權利新股酬勞成本	213,100	213,505
A22300	採用權益法認列之關聯企業損失之份額	-	11,650
A22500	處分不動產、廠房及設備利益	(9,747)	(5,710)
A22800	處分無形資產利益	(8,333)	-
A23100	處分投資損失	2,517	-
A23700	非金融資產減損損失	1,485	12,869
A24000	與關聯企業之未實現利益	-	72
A24100	外幣兌換淨損失(利益)	237,665	(193,631)
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31150	應收票據及帳款	(1,939,296)	(237,651)
A31160	應收帳款－關係人	(206,942)	(158,384)
A31180	其他應收款	(10,406)	(15,552)
A31200	存 貨	(2,784,753)	2,246,867
A31240	其他流動資產	18,033	(18,113)
A31120	持有供交易之金融負債	-	(717)
A32150	應付票據及帳款	212,840	862,109
A32160	應付帳款－關係人	2,287,080	1,222,952
A32180	應付員工酬勞及董事酬勞	1,130,162	-
A32180	其他應付款	292,986	(113,673)
A32190	其他應付款－關係人	-	137
A32200	負債準備	90,908	46,764
A32230	其他流動負債	38,395	(492)
A32240	淨確定福利負債	(14,037)	9,268
A33000	營運產生之現金	7,163,873	5,657,566
A33100	收取之利息	24,325	20,203
A33200	收取之股利	86,714	97,030
A33300	支付之利息	(219,644)	(309,605)
A33500	支付之所得稅	(20,777)	(43,748)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>7,034,491</u>	<u>5,421,446</u>

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		106年度	105年度
	投資活動之現金流量		
B00600	取得無活絡市場之債務工具投資	(\$ 26,916)	\$ -
B01300	處分以成本衡量之金融資產價款	5,357	-
B02300	處分子公司	(3,892)	-
B02700	取得不動產、廠房及設備	(2,220,308)	(923,158)
B02800	處分不動產、廠房及設備	19,351	6,166
B03700	存出保證金增加	(2,042)	(1,729)
B03800	存出保證金減少	1,148	394
B04500	取得無形資產	(50,373)	(19,287)
B04600	處分無形資產	13,000	-
B06600	其他金融資產減少	6,784	2,033
B06700	其他非流動資產減少	747	8,504
BBBB	投資活動之淨現金流出	(<u>2,257,144</u>)	(<u>927,077</u>)
	籌資活動之現金流量		
C00100	短期借款增加	971,597	3,360,037
C00200	短期借款減少	(1,371,597)	(4,483,826)
C01600	舉借長期借款	10,386,886	4,692,375
C01700	償還長期借款	(12,265,577)	(7,324,840)
C03000	存入保證金增加	6,495	150
C03100	存入保證金減少	(987)	(226)
C04200	其他非流動負債增加	(816)	(673)
C05800	非控制權益變動	349	1,125
CCCC	籌資活動之淨現金流出	(<u>2,273,650</u>)	(<u>3,755,878</u>)
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	(<u>238,853</u>)	<u>37,300</u>
EEEE	現金及約當現金增加	2,264,844	775,791
E00100	年初現金及約當現金餘額	<u>6,368,339</u>	<u>5,592,548</u>
E00200	年底現金及約當現金餘額	<u>\$ 8,633,183</u>	<u>\$ 6,368,339</u>

董事長：吳敏求



經理人：盧志遠



會計主管：葉沛甫



【附件六】

旺宏電子股份有限公司
一〇六年度盈餘分派表



單位：新台幣元

項 目	金 額
一〇六年度淨利	5,517,847,463
減：期初待彌補虧損	(18,651,070,271)
加：減資彌補虧損	18,651,070,270
減：確定福利計畫之再衡量數認列於保留盈餘	(91,188,000)
限制員工權利新股折價發行	(13,057,486)
提列10%法定盈餘公積	(541,360,198)
提列特別盈餘公積	(74,274,770)
截至一〇六年底可分配盈餘	4,797,967,008
分派項目：	
股東紅利-現金 (每股配發1元)	(1,804,775,803)
股東紅利-股票 (每股配發0.2元)	(360,955,160)
期末未分配盈餘	2,632,236,045

註：每股股利以 107 年 3 月 16 日流通在外普通股 1,804,775,803 股計算而得。

董事長：吳敏求



經理人：盧志遠



會計主管：葉沛甫



【附件七】

本次公開募集或私募有價證券之方式及內容

一、國內現金增資

- (1) 依公司法第267條規定，除保留發行總數10%由公司員工承購外，其餘擬依證券交易法第28條之1規定需對外公開承銷部份，將採公開申購配售、詢價圈購及競價拍賣方式擇一辦理。
 - A. 採申購配售方式：提撥發行總額10%公開承銷，其餘80%由原股東按認股基準日股東名簿所載股東持股比例認購，不足壹股之畸零股，由股東自認股基準日起五日內，辦理併湊成整股之登記。
 - B. 採詢價圈購方式：提撥發行總額90%公開承銷，原股東放棄優先認購。
 - C. 採競價拍賣方式：提撥發行總額90%公開承銷，原股東放棄優先認購。
- (2) 發行價格將依「中華民國證券商業同業公會承銷商會員輔導發行公司募集與發行有價證券自律規則」及主管機關規定訂定之，實際發行價格擬請股東會授權董事長視市場狀況與承銷商共同議定之。
- (3) 本次現金增資放棄認購或認購不足之股份，擬請股東會授權董事長洽特定人按發行價格認購。
- (4) 擬請股東會授權董事會或其授權之人於本案呈奉主管機關核准後，訂定認股基準日、增資基準日及辦理一切相關事宜。

二、現金增資發行新股參與發行海外存託憑證

- (1) 依公司法第267條規定，除保留發行總數10%由公司員工承購外，其餘90%擬依證券交易法第28條之1規定，全數提撥對外公開發行，以充作參與發行海外存託憑證之有價證券。
- (2) 本次現金增資發行新股參與發行海外存託憑證之發行價格將依「中華民國證券商業同業公會承銷商會員輔導發行公司募集與發行有價證券自律規則」及主管機關規定訂定之，實際發行價格擬請股東會授權董事長參考國際資本市場狀況及國內普通股市價與承銷商共同議定之(前開價格之訂定依據應屬合理)。
- (3) 本次現金增資發行普通股參與發行海外存託憑證，雖將稀釋原股東權益，惟透過自有資本率之增加，可強化財務結構、降低資金成本，以適時因應產業之變動；易言之，於增資效益顯現後，將有助於公司之競爭力及獲利成長，對股東權益應有正面助益。
- (4) 員工認購不足部份，擬請股東會授權董事長洽特定人認購或視市場狀況列入參與發行海外存託憑證之有價證券。
- (5) 擬請股東會授權董事長或其指定代理人全權辦理並代表本公司簽署有關本次現金增資發行新股參與發行海外存託憑證之契約及文件。

三、私募普通股

- (1) 私募價格訂定之依據及合理性：本次發行價格將不低於下列二基準計算價格較高者之八成：
 - A. 定價日前一、三或五個營業日擇一計算之普通股收盤價簡單算術平均數，扣除無償配股除權及配息，並加回減資反除權後之股價。
 - B. 定價日前三十個營業日普通股收盤價簡單算術平均數，扣除無償配股除權及配息，並加回減資反除權後之股價。實際私募價格擬請股東會授權董事會於不低於股東會決議成數之範圍內視定價日當時市場狀況決定。上述價格之訂定，除考量證券交易法對私募有價證券有三年轉讓限制外，係參考相關法令規範及普通股收盤價而定，應屬合理。

- (2) 私募特定人選擇方式：擬依證券交易法第43條之6相關規定擇定特定人。應募人為策略性投資人時，將擇定有助於本公司提昇技術、開發產品、降低成本、拓展市場或強化客戶關係等效益之個人或法人，以藉其經驗、技術、知識、聲譽或通路，提升本公司之競爭力、營運績效或獲利能力。
- (3) 私募之必要理由：考量資金市場狀況、籌資時效性、發行成本及股權穩定等因素後，擬以私募方式辦理籌資。本次私募如引進策略性投資人時，應係考量私募有價證券之轉讓限制可確保公司與策略性投資人間之長期合作關係，且鑒於私募資金用途係因應公司營運發展所需，並對公司經營之穩定性及股東權益有正面助益。
- (4) 本次私募普通股除受證券交易法第43條之8規定之轉讓限制外，其權利義務與已發行之普通股相同。

四、私募國內或海外轉換公司債

- (1) 發行期間：自發行日起算不超過七年。
- (2) 票面利率：授權董事會視市場狀況訂定之。
- (3) 私募價格訂定之依據及合理性：本次私募轉換公司債發行價格之訂定，將不低於理論價格之八成，且轉換價格不低於下列二基準計算價格較高者之八成：
 - A. 定價日前一、三或五個營業日擇一計算之普通股收盤價簡單算術平均數，扣除無償配股除權及配息，並加回減資反除權後之股價。
 - B. 定價日前三十個營業日普通股收盤價簡單算術平均數，扣除無償配股除權及配息，並加回減資反除權後之股價。實際私募價格擬請股東會授權董事會於不低於股東會決議成數之範圍內視定價日當時市場狀況決定。上述價格之訂定，除考量證券交易法對私募有價證券有三年轉讓限制外，係參考相關法令規範及普通股收盤價而定，應屬合理。
- (4) 私募特定人選擇方式：擬依證券交易法第43條之6相關規定擇定特定人。應募人為策略性投資人時，將擇定有助於本公司提昇技術、開發產品、降低成本、拓展市場或強化客戶關係等效益之個人或法人，以藉其經驗、技術、知識、聲譽或通路，提升本公司之競爭力、營運績效或獲利能力。
- (5) 私募之必要理由：考量資金市場狀況、籌資時效性、發行成本及股權穩定等因素後，擬以私募方式辦理籌資。本次私募如引進策略性投資人時，應係考量私募有價證券之轉讓限制可確保公司與策略性投資人間之長期合作關係，且鑒於私募資金用途係因應公司營運發展所需，並對公司經營之穩定性及股東權益有正面助益。
- (6) 本次私募轉換公司債之轉讓限制，係依證券交易法第43條之8規定辦理。
- (7) 擬請股東會授權董事長或其指定代理人全權辦理並代表本公司簽署一切有關發行私募轉換公司債之契約及文件。

五、價格

當發行價格超過股票面額時，其與面額之差額所產生之溢價將轉列資本公積；當發行價格低於股票面額時，其與面額之差額所產生之虧損將依法定方式彌補。

發行價格之訂定，將依法令規定(例如：證券交易法對私募有價證券三年轉讓限制等)及股東會決議辦理外，並將考量公司經營之穩定性、財務結構之安全性、資金需求之急迫性、募集之可行性，及分析對股東權益之重大影響後辦理。是以，其價格之訂定或未採用其他負債性質籌資方式之原因應屬合理。

【附件八】

董事為自己或他人為屬於公司營業範圍內之行為

姓名	擔任他公司職務		主要營業內容	備註
吳敏求	泰山電子(股)公司	常務董事	系統組裝	已解除
建旭投資(股)公司 代表人：胡定華	智威科技(股)公司	董事	電子整流二極體及其他半導體零件	已解除
	欣銓科技(股)公司	法人代表(董事)	晶圓測試	新增
盧志遠	智威科技(股)公司	法人代表(董事)	電子整流二極體及其他半導體零件	已解除
	全智科技(股)公司	法人代表(董事長)	IC測試	已解除
	宏泰電工(股)公司	獨立董事	電器電纜	已解除
	欣銓科技(股)公司	董事長兼執行長	晶圓測試	已解除
	Ardentec Korea Co., Ltd.	理事	晶圓測試	已解除
	Ardentec Singapore Pte. Ltd.	董事	晶圓測試	已解除
順盈投資有限公司 代表人：松岡茂樹	欣銓半導體有限公司	法人代表(董事長)	電子零組件製造業	已解除
	MegaChips Corporation	董事及執行副總裁	IC設計	已解除
劉炯朗	MegaChips Technology America Corporation	董事	光通訊產品銷售服務及技術開發	已解除
	集邦科技(股)公司	董事長	電子產業資訊服務	已解除
	聯華電子(股)公司	獨立董事	晶圓製造	已解除
魏哲和	力晶科技(股)公司	獨立董事	DRAM製造	已解除
	智易科技(股)公司	董事	電子零組件製造業	已解除
	凌陽科技(股)公司	獨立董事	IC設計	已解除
游敦行	新世紀光電(股)公司	獨立董事	光電業	已解除
	MegaChips Corporation	外部董事	IC設計	已解除
蘇炎坤	信芯(股)公司	法人代表(董事)	IC產品銷售服務	已解除
	光鎡科技(股)公司	獨立董事	光電業	已解除
	奇景光電(股)公司	獨立董事	IC設計	已解除